NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio económico y fiscal al 31 de Diciembre del 2012

1.- Actividad Económica

AQUALAB S.A. se constituyó el 18 de Julio de 1984, en la ciudad de Guayaquil y su actividad es la cría y cultivo de especies bio-acuáticas, en laboratorio, entre éstas el camarón, comprendiendo el desove, cría y reproducción, su comercialización y venta en el mercado local.

2.- Principales principios y practicas contables

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las disposiciones legales sobre la materia y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de acuerdo con la Norma internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades "NIIF para las pymes"

Los principios y prácticas contables más importantes que han sido aplicados en el registro de las operaciones y preparación de los estados financieros son las siguientes:

a) Caja y Bancos

El rubro de caja y bancos incluye todos los saldos en efectivo y equivalentes de efectivo de alta liquidez, las transacciones diarias se realizan a través de las Ctas. Ctes. # 000-525031-2; Banco Bolivariano y Cta. Cte. # 1098713 Banco Guayaquil y se establece como política de la compañía que el monto limite en Caja General es de US\$ 500,00 .

b) Provisión para cuentas de dudoso cobro

La compañía registra con cargo a resultados provisiones para cubrir eventuales pérdidas que podrían producirse en la realización de las cuentas por cobrar.

c) Propiedades, planta y equipos.

Están registradas al costo de adquisición convertidos en US Dólares.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificaciones 5%

Obras de Infraestructura 10%

Equipos 10%

Instalaciones 10%

Muebles y equipos 20%

Equipos de Computación 33,3%

Laboratorio de investigación 5%

Centro de capacitación 5%

3.- Transacciones con partes relacionadas

Durante el 2012 se realizaron transacciones con partes relacionadas que corresponden a:

Ventas por un valor de US\$ 359.156.70, que corresponden al 25,85% del total de ventas anuales.

Los saldos por cobrar y pagar con partes relacionadas y accionistas que se muestran en el estado financiero resultan de préstamos entre compañías para cubrir pagos de proveedores y financiamiento de terceros.

La Compañía tiene constituida hipoteca abierta a favor de la accionista Inversiones y Propiedades S.A; sobre 19,11 Has y 39.890 m2 de terrenos, entregadas en garantía de los préstamos y avales recibidos.

4.- Sobregiro Bancario.- La compañía presenta sobregiro bancario al 31 de Diciembre del 2012 de US\$ 123.146.91

5.- Otras cuentas por pagar

Detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2012 es como sigue:

IESS	US\$ 4.955.74
Sueldos por Pagar	14.655.37
Impuestos por Pagar	4.088.10
Beneficios Sociales	<u>25.284.92</u>
Total Otras Cuentas por Pagar	US\$ 48.984.13

6.- Deudas a largo plazo

Las deudas a Largo plazo se descomponen en:

Propiesa Inversiones y propiedades	US\$ 24.273.55
Gutierrez Ayala Wilson	<u>340.461.77</u>
Tota deuda a largo plazo	US\$ 364.735.32

7.- Impuesto a la renta.- El movimiento de Impuesto a la renta pagado en exceso por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2012 es:

Saldo al inicio de	US\$ 45.942.00
Retenciones de impuesto	10.926.00
Anticipos pagados	3.831.00
Impuesto a la renta causado	<u>-13.501.00</u>
Total impuesto a la renta pagado en e Impuesto a la renta por pagar	\$ 47.198.00

En los últimos años la Compañía ha reducido sus operaciones, los estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 presenta un Déficit acumulado de US\$ 11.401.43.

Durante el periodo de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importante sobre la elaboración de los mismos